



طيبة للاستثمار

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

الصفحة	الفهرس
٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٢ – ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم التسجيل ٤٥١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٧٦٤٤
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥
ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة إرنست و يونغ وشركاه (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
من بـ ١٩٩٤ جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمساهمين في شركة طيبة للاستثمار (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة طيبة للاستثمار (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("يشار إليهم جميعاً بالـ"مجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م والتغيرات في حقوق الملكية والتديقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ولمخض باليقينية الهمامة والإيضاحات الفسirية الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناء على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، يشمل فحص القوائم المالية الأولية بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى، إن هذا الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكلفة الأمور الهمامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة، وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباها أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ،



عبدالله علي المكرمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٤٧٦

٧ محرم ١٤٤٣ هـ
١٥ أغسطس ٢٠٢١ م

جدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١,٩٦٧,٦١٥,٨٤٧	٤,٢٦٨,٨١١,٠٨٠	الموجودات
٢,٩٠٨,٢٠٤	٢,٦٧٦,٥٤٤	الموجودات غير المتداولة
٥٢٨,١٧٨,٩٠٧	٢٣٦,٨٤٠,٢٩٧	عقارات وألات ومعدات
٢,٣٦٢,٨٦٧	٦,٠٩٤,٦١٤	موجودات غير ملموسة
٩٣٢,١٠٨,٢٦١	١,٢٩٣,٩٢٠,٨٤٨	عقارات إستثمارية
٨٣,٠٨٠,٣٠٠	٨٢,٨٥١,٨٥٩	موجودات حق الاستخدام
١٠,٦٨٧,٤١٧	١١,٢١٥,٦٧٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٣,٥٢٦,٩٤١,٨٠٣</u>	<u>٣,٩٠٢,٤١٠,٩٢١</u>	استثمارات في شركات زميلة
		موجودات غير متداولة أخرى
		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٩٨٩,١٩٩	٤,١٣٩,٩٠٣	الموجودات المتداولة
١,٥٣٥,٩١٥	٣,٩٤٣,١٠٠	مخزون
١٨,٩٤٢,٥١٢	٢٥,٣٨٣,٨٩٤	موجودات حيوية
١٩,٢٣٧,٢٢١	١٩,٢٣٧,٢٣١	ذمم مدينة تجارية
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	٣٣,٥٥٢,٢٣٦	استثمارات قصيرة الأجل
١٠,٠٣٨,٨٠٠	٢٩,٦١٩,٥٧٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢٤,٠٣٠,١١٣	٢٧٨,٣٧٦,١٧٢	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
<u>٣٩٩,٧٧٣,٧٧٠</u>	<u>٤١٤,٢٥٢,١١٢</u>	نقد وما في حكمه
<u>٣,٩٢٦,٧١٥,٥٧٣</u>	<u>٤,٣١٦,٦٦٣,٠٣٣</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠	حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٠٨,٧٩١,٢٧٦	٢٠٨,٧٩١,٢٧٦	احتياطي نظامي
(١٩٩,٢٠٢,٣٠٥)	٢٧٠,٩٠٢,٠٤٤	احتياطي آخر
١,٠٤١,٦٠٦,٩١٤	٩٥٨,٧١٢,١٦٩	احتياطيات
<u>٣,٦٥٥,٧٧٠,٧١٥</u>	<u>٤,٠٤٢,٩٨٠,٣١٩</u>	أرباح مبقاة
٤١,٨٩٢,٥٥٩	٤١,٥٧٧,٥١٤	حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم في الشركة الأم
<u>٣,٦٩٧,٦٦٣,٢٧٤</u>	<u>٤,٠٨٤,٥٥٧,٨٣٣</u>	حقوق الملكية الغير مسيطرة
		مجموع حقوق الملكية
١,١١٦,٥٧	٢,٠٨١,٢٥٠	المطلوبات غير المتداولة
١٤,٧٨١,٦٢٥	١٥,١٢١,٢٢٣	جزء غير متداول من التزامات عقود إيجار
<u>١٥,٠٩٨,١٣٢</u>	<u>١٧,٢٠٢,٤٧٣</u>	التزامات منافع الموظفين المحددة
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣,٣٣٤,٩٤٧	٨,٠٣٥,٦٠٤	المطلوبات المتداولة
٧٦,٠٠٥,٥٨٠	٧٨,٩٧٢,٧٨٤	جزء متداول من التزامات عقود إيجار
١٠٧,٩٣٥,٤٤٣	١٠٨,٥٥١,٤٠٩	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٦,٩٦٣,٨٧٢	٥,٦٥٤,٩٧٨	توزيعات أرباح مستحقة
١٨,٩١٤,٣٢٥	١٣,٦٨٧,٩٥٢	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
<u>٢١٣,١٥٤,١٦٧</u>	<u>٢١٤,٩٠٢,٧٢٧</u>	زكاة مستحقة
٢٢٩,٠٥٢,٢٩٩	٢٣٢,١٠٥,٢٠٠	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٣,٩٢٦,٧١٥,٥٧٣</u>	<u>٤,٣١٦,٦٦٣,٠٣٣</u>	مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:		

الأستاذ/ أحمد محمد جابر
 نائب الرئيس للشؤون المالية

المهندس/ صالح بن هشان الهيدان
 المكتتب (وليد بن محمد العيسى
 رئيس مجلس الإدارة

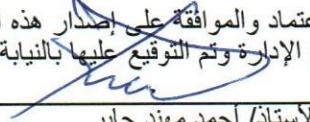
الرئيس التنفيذي للشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م ٢٠٢٠		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م ٢٠٢٠		إيضاح م ٢٠٢١		
١١٦,٤٢٦,١١٣	٦٦,٨٣٤,٦١٩	٣١,٤٢١,٧٣٩	٢٢,٥٧٠,٤٤٣			إيرادات
(٤٧,٨٠٨,٧٥٦)	(٤١,٢٦٦,٤٤٦)	(١٦,٤٤١,٦٦٢)	(٢١,٩٨٠,٣٦٦)			تكلفة الإيرادات
٦٨,٦١٧,٣٥٧	٢٥,٥٦٨,١٧٣	١٤,٩٨٠,٠٧٧	١٠,٥٩٠,٠٧٧			إجمالي الربح
(٢١,٧٩٨,٤٤٧)	(٢٢,٥٥٨,٣٤٦)	(١١,٥٣٦,٣٨٤)	(١١,٢١٩,٤٩١)			مصروفات عمومية وإدارية
(١,٢٨٠,١٩٠)	(٦٥٤,١٩٧)	(٣٧٢,٨٦٢)	(٢٣٨,٢١٥)			مصروفات بيع وتسويق
(١١,٣٢٤,٥٥١)	(٢٩,٨٩٥,٨٧٦)	(٧,٤٢٨,٢١٢)	(٢٦,٩٨٨,٥٧٠)			مصروفات تشغيلية أخرى - بالصافي
٣٤,٢١٤,١٦٩	(٢٧,٥٤٠,٢٤٦)	(٤,٣٥٧,٣٨١)	(٢٧,٨٥٦,١٩٩)			أرباح (خسائر) تشغيلية
٩,٧٢٣,٦٢٢	١٦,٩٧٤,٦٩٦	٧,٩٤٣,٧٥٠	١٦,٩٧٤,٦٩٦			توزيعات أرباح من استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢,٠١٢,٠٩٤)	(٢٢٨,٤٤١)	(١,٢١٥,١٧٥)	(١٥٦,٦٧٢)	٨		حصة المجموعة من نتائج شركات زميلة
١٠,٦٧١,٥٣٦	-	١٠,٦٧١,٥٣٦	-			أرباح بيع استثمار (مصروفات) و إيرادات أخرى، بالصافي
٧٥,٥٢٦,٤٠٨	(٢٩٨,٨٨٥)	٦٧,٩٣٣,٥١١	٨,٤٦٥			(الخسارة) الدخل قبل الزكاة من العمليات المستمرة
١٢٨,١٢٣,٦٤١	(١١,٠٩٢,٨٧٦)	٨٠,٩٧٦,٢٤١	(١١,٠٢٩,٧١٠)			
(٥,٥٢٧,٧٣٦)	(٤,٠٠٨,٧٤١)	(١,٢٧٨,٧٩١)	(١,٧٧٩,٥٣٢)	١٢		الزكاة
١٢٢,٥٩٥,٩٠٥	(١٥,١٠١,٦١٧)	٧٩,٦٩٧,٤٥٠	(١٢,٨٠٩,٢٤٢)			صافي (خسارة) دخل الفترة من العمليات المستمرة
٧,٧٢٧,٥٧٠	-	-	-			الدخل بعد الزكاة للفترة من العمليات غير المستمرة
١٣٠,٣٢٣,٤٧٥	(١٥,١٠١,٦١٧)	٧٩,٦٩٧,٤٥٠	(١٢,٨٠٩,٢٤٢)			صافي (الخسارة) الدخل للفترة
١٣٠,٣٨٦,٥٧٨	(١٤,٧٩١,٠٨٠)	٧٩,٨١٥,٨٩٥	(١٢,٨٨١,٨٩٠)			صافي (الخسارة) الدخل المتعلق بين المساهمين في الشركة الأم
(٦٣,١٠٣)	(٣١٠,٥٣٧)	(١١٨,٤٤٥)	٧٢,٦٤٨			حقوق الملكية غير المسيطرة
١٣٠,٣٢٣,٤٧٥	(١٥,١٠١,٦١٧)	٧٩,٦٩٧,٤٥٠	(١٢,٨٠٩,٢٤٢)			
٠,٨١	(٠,٠٩)	٠,٥٠	(٠,٠٨)	١٤		(خسارة) ربحية السهم (بالريال السعودي):
٠,٨١	(٠,٠٩)	٠,٥٠	(٠,٠٨)	١٤		السهم الأساسي
						السهم المخفض

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل


 المهندس/ صالح بن هشام الهبдан
 رئيس التنفيذي للشركة


 الأستاذ/ أحمد مهند جابر
 نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(بالريال السعودي)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	صافي (الخسارة) الدخل المتعلق بـ:
م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١	م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١		
١٣٠,٣٨٦,٥٧٨	(١٤,٧٩١,٠٨٠)	٧٩,٨١٥,٨٩٥	(١٢,٨٨١,٨٩٠)		المساهمين في الشركة الأم
(٦٣,١٠٣)	(٣١٠,٥٣٧)	(١١٨,٤٤٥)	٧٢,٦٤٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١٣٠,٣٢٣,٤٧٥</u>	<u>(١٥,١٠١,٦١٧)</u>	<u>٧٩,٦٩٧,٤٥٠</u>	<u>(١٢,٨٠٩,٢٤٢)</u>		
الدخل الشامل الآخر:					
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها في قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:					
صافي أرباح (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أدوات حقوق الملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
<u>(٥٦,٧٧٤,٢٦٠)</u>	<u>٤٨٢,٢٣٠,٥٩٨</u>	<u>١١٧,١١٨,٢١٧</u>	<u>٢٥٤,٦٤٠,٦٩٩</u>	٧	مجموع الدخل (الخسارة) الشامل الآخر
<u>(٥٦,٧٧٤,٢٦٠)</u>	<u>٤٨٢,٢٣٠,٥٩٨</u>	<u>١١٧,١١٨,٢١٧</u>	<u>٢٥٤,٦٤٠,٦٩٩</u>		مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>٧٣,٥٤٩,٢١٥</u>	<u>٤٦٧,١٢٨,٩٨١</u>	<u>١٩٦,٨١٥,٦٦٧</u>	<u>٢٤١,٨٣١,٤٥٧</u>		
مجموع الدخل (الخسارة) المتعلق بـ:					
المساهمين في الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة					
<u>٧٣,٦١٣,٩٩٣</u>	<u>٤٦٧,٤٣٨,٣٤٦</u>	<u>١٩٦,٩٣٠,٩٤٧</u>	<u>٢٤١,٧٥٨,٨٠٩</u>		
<u>(٦٤,٧٧٨)</u>	<u>(٣٠٩,٣٦٥)</u>	<u>(١١٥,٢٨٠)</u>	<u>٧٢,٦٤٨</u>		
<u>٧٣,٥٤٩,٢١٥</u>	<u>٤٦٧,١٢٨,٩٨١</u>	<u>١٩٦,٨١٥,٦٦٧</u>	<u>٢٤١,٨٣١,٤٥٧</u>		

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:

الدكتور / صالح بن هشام الهيدان

المهندس / صالح بن هشام الهيدان

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ / أحمد مهند جابر

نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
 (بالريال السعودي)

حقوق الملكية العادلة لحملة الأسهم بالشركة الأم

أجمالي حقوق الملكية	أجمالي حقوق الملكية الغير مسيطرة	حقوق الملكية العادلة لحملة الأسهم في الشركة الأم	أرباح مبقة	احتياطيات	احتياطي آخر	احتياطي نظامي	رأس المال
٣,٧٢٣,٦٢٤,١٣٥	٤٦,٢٢٢,٦٧٨	٣,٦٧٧,٣٩١,٤٥٧	١,٠٩١,٨٧٢,٤٤٦	(٢٢٩,٣٧٢,٣٩٨)	٢١٠,٣١٦,٥٧٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠
(١٣٠,٣٢٣,٤٧٥)	(٦٣,١٠٣)	١٣٠,٣٨٦,٥٧٨	١٣٠,٣٨٦,٥٧٨	-	-	-	-
(٥٦,٧٧٤,٢٦٠)	(١,٦٧٥)	(٥٦,٧٧٢,٥٨٥)	-	(٥٦,٧٧٢,٥٨٥)	-	-	-
٧٣,٥٤٩,٢١٥	(٦٤,٧٧٨)	٧٣,٦١٣,٩٩٣	١٣٠,٣٨٦,٥٧٨	(٥٦,٧٧٢,٥٨٥)	-	-	-
(٧٢,٢٠٥,٨٦٧)	-	(٧٢,٢٠٥,٨٦٧)	(٧٢,٢٠٥,٨٦٧)	-	-	-	-
-	-	-	٣,٣٩٧,٠٠٣	(٣,٣٩٧,٠٠٣)	-	-	-
(٩٥٥,١٢٩)	(٩٥٥,١٢٩)	-	-	-	-	-	-
٣,٧٢٤,٠١٢,٣٥٤	٤٥,٢١٢,٧٧١	٣,٦٧٨,٧٩٩,٥٨٣	١,١٥٣,٤٥٠,١٦٠	(٢٨٩,٥٤١,٩٨٦)	٢١٠,٣١٦,٥٧٩	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠
٣,٦٩٧,٦٦٣,٢٧٤	٤١,٨٩٢,٥٥٩	٣,٦٥٥,٧٧٠,٧١٥	١,٠٤١,٦٠٦,٩١٤	(١٩٩,٢٠٢,٣٠٥)	٢٠٨,٧٩١,٢٧٦	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠
(١٥,١٠١,٦١٧)	(٣١٠,٥٣٧)	(١٤,٧٩١,٠٨٠)	(١٤,٧٩١,٠٨٠)	-	-	-	-
٤٨٢,٢٣٠,٥٩٨	١,١٧٢	٤٨٢,٢٢٩,٤٤٦	-	٤٨٢,٢٢٩,٤٤٦	-	-	-
٤٦٧,١٢٨,٩٨١	(٣٠٩,٣٦٥)	٤٦٧,٤٣٨,٣٤٦	(١٤,٧٩١,٠٨٠)	٤٨٢,٢٢٩,٤٤٦	-	-	-
(٨٠,٢٢٨,٧٤٢)	-	(٨٠,٢٢٨,٧٤٢)	(٨٠,٢٢٨,٧٤٢)	-	-	-	-
-	-	-	١٢,١٢٥,٠٧٧	(١٢,١٢٥,٠٧٧)	-	-	-
(٥,٦٨٠)	(٥,٦٨٠)	-	-	-	-	-	-
٤,٠٨٤,٥٥٧,٨٣٣	٤١,٥٧٧,٥١٤	٤,٠٤٢,٩٨٠,٣١٩	٩٥٨,٧١٢,١٦٩	٢٧٠,٩٠٢,٠٤٤	٢٠٨,٧٩١,٢٧٦	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٤,٥٧٤,٨٣٠

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:

الدكتور / وليد بن محمد العيسى
 رئيس مجلس الإدارة

المهندس / صالح بن هيدان الهيدان
 الرئيس التنفيذي للشركة

الأستاذ / أحمد مهند جابر
 نائب الرئيس للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م
 صافي الدخل للفترة
 الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
 مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
 توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
 استبعادات من بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية
 بالقيمة العادلة (إيضاح ٧)
 التغير في الحصص غير المسيطرة
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
 صافي الخسارة للفترة
 الدخل الشامل الآخر للفترة
 مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
 توزيعات أرباح (إيضاح ١٥)
 استبعادات من بيع استثمارات في أدوات حقوق ملكية
 بالقيمة العادلة (إيضاح ٧)
 التغير في الحصص غير المسيطرة
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

١ - معلومات عن الشركة

تأسست شركة طيبة للاستثمار ("طيبة" أو "الشركة الأم") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤١٤ الصادر بتاريخ ١٦ جمادى الآخرة ١٤٠٨ هـ، وتم إعلان تأسيسها بموجب قرار معايير التجارة والاستثمار رقم ١٣٤ وتاريخ ١٣ صفر ١٤٠٩ هـ الموافق ٤ سبتمبر ١٩٨٨ م وسجل تجاري رقم ٤٦٥٠٠١٢٤٠٣. وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩ م على تعديل المادة (٢) من النظام الأساسي للشركة بشأن تغيير أسم شركة طيبة القابضة إلى شركة طيبة للاستثمار، وتم تعديل النظام الأساسي للشركة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٩ م.

يقع المركز الرئيسي للشركة في المدينة المنورة، ص.ب ٧٧٧٧ الرمز البريدي ٤١٤٧٢ – المملكة العربية السعودية.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة فيما يلى (تملك العقارات والفنادق والمستشفيات والمرافق الترفيهية والسياحية واستثمارها بالبيع أو الشراء والاستئجار وإدارتها وتشغيلها وإدارة التشغيل للمدن والمرافق والمنشآت العامة واعمال المقاولات المعمارية والمدنية والميكانيكية والكهربائية والزراعية والصناعية والتعدنية وخدمة الائتمان والرهن العقاري).

وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص الازمة من الجهات المختصة إن وجدت.

يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك بأي شكل مع جهات، شركات، أو أفراد يقومون بأنشطة مماثلة أو قد تقوم الشركة بالمساعدة في تحقيق هدفها بحيث تندمج أو تؤسس أو تقوم بشراء أو الإستثمار في صناديق لتحقيق مصالحها.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، بلغ رأس مال الشركة ١,٦٠٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٦٠٥ مليون ريال سعودي) يتكون من ١٦٠,٥ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٦٠,٥ مليون سهم) مدفوع بالكامل بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم.

في تاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢١، أعلنت شركة طيبة للاستثمار عن قرار مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ الموافق ١٢ يونيو ٢٠٢١ م بالموافقة على بدء مناقشات مبدئية مع شركة دور للضيافة لدراسة اندماج الشركتين، علماً بأن هذه المناقشات لا تعني بالضرورة أن عملية الاندماج سوف تتم بين الطرفين. وفي حال تم الاتفاق على الاندماج فسيخضع ذلك لشروط وموافقات الجهات النظامية المعنية وكذلك موافقة الجمعية العامة غير العادية لكلا الشركتين.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م لدى الشركة إستثمارات في الشركات التابعة التالية (يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة):

أ) شركات خاضعة لسيطرة شركة طيبة للاستثمار والتي تم توحيدها ضمن هذه القوائم المالية:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	نسبة الملكية الفعلية
شركة العقيق للتنمية العقارية	المملكة العربية السعودية	التطوير العقاري	%١٠٠	%١٠٠	
الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك)*	المملكة العربية السعودية	ضيافة وسياحة	%٩٩,٩٦	%٩٩,٩٦	%٩٩,٩٦
شركة طيبة للتنمية الزراعية (تاك)	المملكة العربية السعودية	الزراعة	%٥٤,٨٠	%٥٤,٨٠	%٥٤,٨٠

*في تاريخ ١٧ ذو القعدة ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٧ يونيو ٢٠٢١ م قررت الجمعية العامة غير العادية عشر لمساهمي الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك) الموافقة على توصية مجلس إدارة الشركة بالتصفيه الإختيارية وعليه فقد تمت الموافقة على تعيين السادة / شركة الدكتور محمد العمري وشركاه (BDO) – محاسرون ومراجعون قانونيون وذلك لتصفيه أعمال الشركة العربية للمناطق السياحية (أراك) على ضوء أحكام نظام الشركات اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢١ م. وسيستمر إدارة النشاط السياحي من قبل شركة العقيق للتنمية العقارية، والتي تملكها طيبة بالكامل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

١- معلومات عن الشركة (تتمه)

ب) شركات تابعة خاضعة لسيطرة شركات تابعة:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية
شركة طود لإدارة وتسويق العقار (طود)	المملكة العربية السعودية	إدارة العقار والتسويق	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ٢٠٢٠ ديسمبر ١٠٠٪
شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة <small>(تاكوما)*</small>	المملكة العربية السعودية	المقاولات والصيانة	-

في ١٢ مارس ٢٠٢٠ تم توقيع اتفاقية بيع كامل شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة "تاكوما" (المملوكة بنسبة ٩٤٪) لشركة العقيق للتنمية العقارية و ٦٪ للشركة العربية للمناطق السياحية أراك) بمبلغ إجمالي قدره ٢٠ مليون ريال سعودي كما تضمنت الاتفاقية نقل الأرض المملوكة لـتاكوما والمبني المقام علىها وكذلك حصتها البالغة ١٠٪ في شركة طود لصالح شركة العقيق لتصبح شركة طود مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة العقيق للتنمية العقارية وتحقق عن تلك العملية صافي أرباح قدرها ٧,٧ مليون ريال سعودي، كما تم تحويل حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر في شركة مستثمر فيها بمبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي إلى الأرباح المتبقاه.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٣ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢١).

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وكذلك المعايير والاصدارات الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لاتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والافتراضات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة وعليه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (انظر الإيضاح ٥-٢).

أعلنت هيئة السوق المالية في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ م أنها تلزم الشركات المدرجة بالاستمرار في اتباع نموذج التكفة لقياس الممتلكات (معايير المحاسبة الدولي ١٦) والعقارات الاستثمارية (معايير المحاسبة الدولي ٤٠) في القوائم المالية المعدة لفترات المالية ضمن السنوات المالية، التي تبدأ قبل سنة ٢٠٢٢ م. كما تلزم هيئة السوق المالية الشركات المدرجة باتباع نموذج التكفة لقياس المعدات والموجودات غير الملوسة لخمس سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٠ م. التزرت المجموعة بالمتطلبات الواردة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة.

٢-٢ أساس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م والمذكورة في الإيضاح (١).

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها المقدرة على التأثير على العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)
٢ - أساس الإعداد (تتمه)

٣-٢ اسس القياس

تُعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية فيما عدا أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وال موجودات الحيوية بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بمستحقات التزامات مناقع الموظفين المعدة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان الأكتوارية المتوقعة.

٤- عملة التشغيل و العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهي العملة التشغيلية للمجموعة وعملة العرض.

٥- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات وال الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاحات المرفقة، والإفصاح عن المطلوبات الطارئة. إن التقديرات التي توصلت لها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذاتها المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. إلا أنه وفي ضوء حالة عدم التيقن الراهنة بخصوص كوفيد (١٩)، فإن أي تغير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً في القيم الدفترية المدرجة للموجودات والمطلوبات المتأثرة بهذا الحدث وذلك في فترات مستقبلية. وبما أن الموقف يتطور باستمرار مع حالة عدم التيقن المستقبلية، فسوف تستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المستقبلية (انظر الإيضاح ١٧).

٣- التغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

تنوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢١ م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أخرى أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ.

"تعديل سعر الفائدة المرجعي " - المرحلة ٢ : تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)

تقدّم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول تأثيرات التقارير المالية عند استبدال سعر الفائدة بين البنوك بسعر فائدة بديل خالي من المخاطر تقريرياً. تتضمن التعديلات الطرق المساعدة التالية:

تتطلب الطريقة المساعدة معالجة التغيرات التعاقدية او التغيرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها التعديل مباشرةً كتغيرات على سعر الفائدة المتغير، وبما يماثل الحركة في أسعار الفائدة في السوق.

السماح بعمل التعديلات المطلوبة وفقاً لتعديل سعر الفائدة بين البنوك لتصحّص التحوط وتوثيق التحوط دون توقف العلاقة التحوطية. تقديم اعفاء مؤقت للمنشآت من تحقيق المتطلبات المحددة بشكل منفصل عند تصحّص أداة سعر الفائدة الحالي من المخاطر كتحوط لعنصر التحوط.

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.
تنوّي المجموعة استخدام الطرق المساعدة في الفترات المستقبلية حال دخولها حيز التنفيذ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمه)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

(بالريال السعودي)
٤- المعلومات القطاعية

لأغراض إدارية، تتكون المجموعة من وحدات عمل بناء على المنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها عدة قطاعات يتم إعداد التقرير بشأنها كما يلي:

- أ) قطاع العقار - يشمل خدمات تأجير المراكز التجارية المملوكة للمجموعة، ويعتبر هذا القطاع من أكبر قطاعات المجموعة.
- ب) قطاع السياحة - يشمل خدمات تشغيل وتسكين الغرف الفندقية والأجنحة السكنية.
- ج) قطاع الزراعة - يشمل نشاط زراعة وبيع التمور وبعض المنتجات الزراعية الأخرى.
- د) قطاع الإدارة - يشمل إدارة العقارات.
- هـ) المركز الرئيسي - يشمل المركز الرئيسي للشركة والمعلومات المالية الخاصة بالاستثمارات الأخرى المملوكة بواسطة المجموعة.

يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الدخل أو الخسارة ويقاس وفقاً لأسس ثابتة بما يتواافق مع الدخل أو الخسارة في القوائم المالية الموحدة ، ومن خلال ذلك يتم إدارة التمويل بالمجموعة (بما في ذلك الأعباء المالية) على أساس مستوى المجموعة، ولا توزع على القطاعات التشغيلية والإيرادات.

تم إنشطة المجموعة وشركتها التابعة في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي تحليلًّا للمعلومات القطاعية:

المجموعات القطاعية	الادارة	الزراعة	السياحة	العقارات	الإيرادات	تكلفة الإيرادات (بدون الاستهلاك)	استهلاك واطفاء	إجمالي ربح القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع
الإجمالي	الادارة	الزراعة	السياحة	العقارات	لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (مراجعة)
٦٦,٨٣٤,٦١٩	(٥٨٤,٨٨٣)	-	٣٢٩,٧٧١	٩٩٩,٠٢٨	١٩,٠٥٦,٩٤٤	٤٧,٠٣٣,٧٥٩	٤٧,٠٣٣,٧٥٩	٤٧,٠٣٣,٧٥٩	٤٧,٠٣٣,٧٥٩	٤٧,٠٣٣,٧٥٩
(٣١,٠٢٧,٩٧١)	٥٨٤,٨٨٣	-	(٢,٠٨٦,٢٩٣)	(١,٦٦٤,٤١٦)	(٢١,٨٨٧,٢٨٠)	(٥,٩٧٢,٨٦٥)	(٥,٩٧٢,٨٦٥)	(٥,٩٧٢,٨٦٥)	(٥,٩٧٢,٨٦٥)	(٥,٩٧٢,٨٦٥)
(١٠,٢٣٨,٤٧٥)	-	-	-	-	(٦,٧٩٢,٢٩٣)	(٣,٤٤٦,١٨٢)	(٣,٤٤٦,١٨٢)	(٣,٤٤٦,١٨٢)	(٣,٤٤٦,١٨٢)	(٣,٤٤٦,١٨٢)
٢٥,٥٦٨,١٧٣	-	-	(١,٧٥٦,٥٢٢)	(٦٦٧,٣٨٨)	(٩,٦٢٢,٦٢٩)	٣٧,٦١٤,٧١٢	٣٧,٦١٤,٧١٢	٣٧,٦١٤,٧١٢	٣٧,٦١٤,٧١٢	٣٧,٦١٤,٧١٢
٤,٣١٦,٦٦٣,٠٣٣	(٢١٩,٧٦٣,٩٠٠)	٢,٩٥٥,٧٦٥,٨٢٠	١,٩٩٧,٦٧٦	٩٣,٠٧٣,٢٢٣	١,٢٢٢,٨٨٤,٣٤٦	٢٦٢,٧,٦٨٥٨	٢٦٢,٧,٦٨٥٨	٢٦٢,٧,٦٨٥٨	٢٦٢,٧,٦٨٥٨	٢٦٢,٧,٦٨٥٨
٢٣٢,١٠٥,٢٠٠	(٢١٩,٧٦٣,٩٠٠)	٣٥٩,٦٩٣,٢٦٤	١١٩,٧٩٧	١,١١١,٤٤١	٥٧,٢٣٦,٤٠٣	٣٣,٧٠٨,٣٩٥	٣٣,٧٠٨,٣٩٥	٣٣,٧٠٨,٣٩٥	٣٣,٧٠٨,٣٩٥	٣٣,٧٠٨,٣٩٥
١١٦,٤٢٦,١١٣	(١,٤٥٠,٠٣٥)	-	١,٣٣٥,٧٧٨	١,٧٠٠,٣٦١	٢٨,٩٨٣,٨٤٨	٨٥,٨٥٦,١٦١	٨٥,٨٥٦,١٦١	٨٥,٨٥٦,١٦١	٨٥,٨٥٦,١٦١	٨٥,٨٥٦,١٦١
(٣٦,٢٧٩,٩٨٧)	١,٤٥٠,٠٣٥	-	(١,٨٦٨,٥٧٣)	(١,١٨٣,٦٧١)	(٢٦,٤٣١,٠٤٩)	(٨,٢٤٦,٧٢٩)	(٨,٢٤٦,٧٢٩)	(٨,٢٤٦,٧٢٩)	(٨,٢٤٦,٧٢٩)	(٨,٢٤٦,٧٢٩)
(١١,٥٢٨,٧٦٩)	-	-	-	-	(٨,٢٠٢,٣٦٩)	(٣,٣٢٦,٤٠٠)	(٣,٣٢٦,٤٠٠)	(٣,٣٢٦,٤٠٠)	(٣,٣٢٦,٤٠٠)	(٣,٣٢٦,٤٠٠)
٦٨,٦١٧,٣٥٧	-	-	(٥٣٢,٧٩٥)	٥١٦,٦٩٠	(٥,٦٤٩,٥٧٠)	٧٤,٢٨٣,٠٣٢	٧٤,٢٨٣,٠٣٢	٧٤,٢٨٣,٠٣٢	٧٤,٢٨٣,٠٣٢	٧٤,٢٨٣,٠٣٢
٣,٩٧٦,٧٠٩,٢١٧	(١٨,٧١٣,٩٤٦)	٢,٣٨٥,٤٠٦,٦٤٨	٢,١٦٣,٠٥٠	١٠١,٩٥٠,١٩٨	٩٠٥,٩٧٩,١٢٩	٥٩٩,٩٤٤,١٣٨	٥٩٩,٩٤٤,١٣٨	٥٩٩,٩٤٤,١٣٨	٥٩٩,٩٤٤,١٣٨	٥٩٩,٩٤٤,١٣٨
٢٥٢,٦٩٦,٨٦٣	(١٨,٧١٣,٩٤٦)	١٧٩,٠٣٥,٥١١	٢٥٥,٨٢٥	٢,٠٦٤,٠٨٣	٣٤,٢٢٧,٧٠١	٥٥,٨٢٧,٦٨٩	٥٥,٨٢٧,٦٨٩	٥٥,٨٢٧,٦٨٩	٥٥,٨٢٧,٦٨٩	٥٥,٨٢٧,٦٨٩
٣,٩٢٦,٧١٥,٥٧٣	(٥٦,٠٨٥,٢٣٥)	٢,٣٣٨,٤٥٩,٦٤٣	٢,٢٠٥,٨٥٧	٩٤,٣٢٤,٦٣٥	٩٢٩,٤٣٨,٧٧٧	٦١٨,٣٧١,٨٩٦	٦١٨,٣٧١,٨٩٦	٦١٨,٣٧١,٨٩٦	٦١٨,٣٧١,٨٩٦	٦١٨,٣٧١,٨٩٦
٢٢٩,٠٥٢,٢٩٩	(٥٦,٠٨٥,٢٣٥)	٢١٥,٣٠٤,٦٨٥	٣٠٥,٤٩٦	١,٦٧٤,٤٣٧	٥١,١٢٢,٩٣٣	١٦,٧٢٩,٩٨٣	١٦,٧٢٩,٩٨٣	١٦,٧٢٩,٩٨٣	١٦,٧٢٩,٩٨٣	١٦,٧٢٩,٩٨٣

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(بالريال السعودي)
٥- عقارات وألات ومعدات

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة، تتمثل الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٨٢٧,٧٠٥,٨٩٦	١,٩٦٧,٦١٥,٨٤٧	الرصيد في بداية الفترة
١٤١,١٩١,٧١٧	٢١,٥٥١,٤١٩	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
(٩,٨٠٥,٦١٩)	(٩,٣٢٠,٠٧٥)	إستهلاكات خلال الفترة
(١,٠٧١,٢٣٢)	(١٤٤,٠٥٧)	الاستبعادات خلال الفترة
-	٢٨٩,١٠٧,٩٤٦	المحول من العقارات الاستثمارية (أ)
١,٩٥٨,٠٢٠,٧٦٢	٢,٢٦٨,٨١١,٠٨٠	الرصيد في نهاية الفترة

(أ) بتاريخ ١٠ ذي القعدة ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠ يونيو ٢٠٢١م قامت شركة العقيق للتنمية العقارية (التي تملكها طيبة بالكامل) بتوقيع اتفاقية إنهاء بالتراسبي لعقد تأجير مركز المجيدي السكني الموقع مع شركة إيلاف الفنادق المحدودة الواقع بالمنطقة المركزية بالمدينة المنورة والمملوك لشركة العقيق على أن يكون تاريخ سريان الإنتهاء من تاريخ ١٧ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ الموافق ١ يناير ٢٠٢١م، وبناء عليه تم عكس مخصص الإنخفاض في الدسم المدينة التجارية المكون لهذا العقد حتى ٣١ مارس ٢٠٢١م وبالبالغ ١٩,٢ مليون ريال كما تم الإعتراف بمبلغ ٧,٥ مليون ريال كمصاروفات تشغيلية أخرى ناتجة عن إنهاء العقد وعدم استفاده بالإيراد المستحق والمتصل بفترة السماح للعقد المذكور، علماً بأن تشغيل المركز المذكور سيستمر وسوف تتم إدارته من قبل شركة العقيق للتنمية العقارية مباشرة، وعليه تم إعادة تبويب التكفة الدفترية لمركز المجيدي السكني من العقارات الاستثمارية إلى الممتلكات والآلات والمعدات وقد بلغت القيمة العادلة لمركز المذكور في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مبلغ ٦٧٨ مليون ريال سعودي حسب تقرير المقيم العقاري (فاليو إسترات).

٦- عقارات إستثمارية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة ، تتمثل الحركة في العقارات الاستثمارية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٣٠,٠١٢,٨٣٦	٥٢٨,١٧٨,٩٠٧	الرصيد في بداية الفترة
٤,٣٠٤,٥٢٥	٣٤٠,٠٠٠	إضافات عقارات إستثمارية خلال الفترة
(٣,٢٥٣,٨٧٤)	(٢,٥٧٠,٦٦٤)	إستهلاكات خلال الفترة
-	(٢٨٩,١٠٧,٩٤٦)	المحول إلى ممتلكات وألات ومعدات
٥٣١,٠٦٣,٤٨٧	٢٣٦,٨٤٠,٢٩٧	الرصيد في نهاية الفترة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بلغت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ٤,٢٨ مليار ريال سعودي حيث تم تحديد القيمة العادلة بواسطة مقيم عقاري خارجي مستقل (فاليو إسترات) معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين (تقييم) وتمثل العقارات بعرض التأجير. تم تحديد القيمة العادلة للعقار باستخدام أسلوب التكفة وأسلوب رسملة الدخل (صافي العائد الاولى) ، إن أي تغير هام في الافتراضات المستخدمة في التقييم العادل للعقارات الاستثمارية، مثل معدل الخصم والعائد ونمو الإيجار وما إلى ذلك، سوف ينتج عنه قيمة عادلة أقل / أعلى بشكل كبير لهذه الموجودات، وترى إدارة المجموعة عدم وجود تأثيرات جوهيرية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م على التقديرات أعلاه.

قامت المجموعة في ١٢ مارس ٢٠٢٠م من خلال اتفاقية بيع شركة طيبة للمقاولات والصيانة المحدودة (تاكوما) بنقل الأرض والمباني المقاومة عليها البالغ قيمتها ٤,٣ مليون ريال سعودي لصالح المجموعة ضمن شروط الاتفاقية، وعليه تم إعادة تصنيف الأرض والمباني المقاومة عليها ضمن الاستثمارات العقارية. لا تزال الإجراءات النظامية لتحويل ملكية الأرض والمباني قائمة حتى تاريخ القوائم المالية.

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م

(بالريال السعودي)

٧- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتمثل في الإستثمارات مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٨٤٥,٢٢٤,٢٣٤	١,١٩٤,٧٠٦,٣٩٨
٨٦,٨٨٤,٠٢٧	١٣٢,٧٦٦,٦٨٦
٩٣٢,١٠٨,٢٦١	١,٣٢٧,٤٧٣,٠٨٤

استثمارات في أسهم شركات متداولة (أ)

استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة (ب)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	نسبة الملكية المباشرة	(أ) استثمارات في أسهم شركات متداولة	
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٦٤٠,٢٦٦,٢٥٠	٨٦٢,٦٣٥,٩٨٦	٪ ١,٩١	٪ ١,٥٢	شركة سايك للمغذيات الزراعية (أ-١)
٧٥,٩٤١,١٨٤	٨٢,٩٤٢,٠١٢	٪ ٠,٧٢	٪ ٠,٧٢	شركة مكة للإنشاء والتعمير
١٢٩,٠١٦,٨٠٠	٢٤٩,١٢٨,٤٠٠	٪ ٣,٢٠	٪ ٣,٢٠	شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
٨٤٥,٢٢٤,٢٣٤	١,١٩٤,٧٠٦,٣٩٨			

(أ-١) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م تم بيع ٧١٩ ألف اسهم من مليون سهم تقرر بيعها من إجمالي الأسهم المملوكة لشركة طيبة في شركة سايك للمغذيات الزراعية ، ونتج عن ذلك تحقيق صافي أرباح بلغت ١٢,١ مليون ريال سعودي تم إثباتها مباشرة في الأرباح المبقاة ، كما تم توثيق العدد المتبقى من الأسهم المقرر بيعها وبالنسبة ٢٨١ ألف سهم ضمن الموجودات المتداولة .

(ب) استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	نسبة الملكية المباشرة	(ب) استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة	
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٣٦,٨١١,٩٣٠	٣٦,٨١١,٩٣٠	٪ ٢,٣٣	٪ ٢,٣٣	شركة كنان الدولية للتطوير العقاري
٥٠,٠٧٢,٠٩٧	٩٥,٩٥٤,٧٥٦	٪ ٥,٠١	٪ ٥,٠١	شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
٨٦,٨٨٤,٠٢٧	١٣٢,٧٦٦,٦٨٦			

سجلت المجموعة أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بقيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٨٩٧,٤٣٩,٤٣٦	٩٣٢,١٠٨,٢٦١
٣٤,٦٦٨,٨٢٥	٤٨٢,٢٣٠,٥٩٨
-	(٨٦,٨٦٥,٧٧٥)
٩٣٢,١٠٨,٢٦١	١,٣٢٧,٤٧٣,٠٨٤

رصيد أول الفترة / السنة

أرباح غير محققة

استبعادات من البيع

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨- استثمارات في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل إستثمارات المجموعة في شركات زميلة:

الاسم	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
شركة مدينة السيرة للتطوير العقارى	المملكة العربية السعودية	عقارات	%٢٠	٧١,٨٢٧,٦١٤	٧٢,٠٥٦,٠٥٥
شركة المدينة المنورة للتمور - نمور	المملكة العربية السعودية	صناعة فنادق	%٣٥	٥,٣٣٥,٣٠٤	٥,٣٣٥,٣٠٤
الشركة السعودية للضيافة التراثية *	المملكة العربية السعودية	وسياحة خدمات	%٣٠	٥,٦٨٨,٩٤١	٥,٦٨٨,٩٤١
شركة فندق مطار المدينة المنورة **	المملكة العربية السعودية	فندقية	%٣٣,٣٣	-	-
				<u>٨٢,٨٥١,٨٥٩</u>	<u>٨٣,٠٨٠,٣٠٠</u>

فيما يلي حركة إستثمارات المجموعة في شركات زميلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة الحصة من الاحتياطي النظامي والخسائر توزيعات أرباح الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩١,٥٨٨,١١٧ (٨,٥٠٧,٨١٧)	٨٣,٠٨٠,٣٠٠ (٢٢٨,٤٤١)	
-	-	
<u>٨٣,٠٨٠,٣٠٠</u>	<u>٨٢,٨٥١,٨٥٩</u>	

* وافق الشركاء على تصفية الشركة السعودية للضيافة التراثية غير العادية للشركة بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠١٩م ومازالت الأجراءات القانونية للتصفية جارية حتى تاريخ القوائم المالية.

** كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م حققت شركة فندق مطار المدينة المنورة خسائر متراكمة تجاوزت القيمة الدفترية للاستثمار، وقد قامت المجموعة بالاستثمار في تحمل خسائر إضافية خلال الفترة بقيمة ٣,٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠م : ٤ مليون ريال سعودي) ليصبح إجمالي رصيد مخصص الخسائر المكون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ ٢٣,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م : ٢٠,٢ مليون ريال سعودي) وذلك لوجود التزامات قانونية وتعاقدية بالدعم المالي لتأكيد الشركة للوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول إستحقاقها.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م اكتملت عملية بيع كامل حصة المجموعة في شركة واحة الألباب الزجاجية البالغة ٢٩,٥٪ بمبلغ إجمالي قدره ١٥,٥ مليون ريال سعودي ونتج عن ذلك أرباح محققة مخصوصة قدرها ١٠,٧ مليون ريال سعودي باستخدام القيمة الحالية للدفعتين النقدية المستقبلية. تم سداد مبلغ ٤,٨ ألف ريال سعودي كقسط أول على أن يتم سداد المبلغ المتبقى على ١٥ قسط متساوي ربع سنوي، يبدأ سداد القسط الأول منها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، وبالتالي سجلت المبالغ المستحقة من عملية البيع البالغة ١١,٢ مليون ريال سعودي ك موجودات غير متداولة أخرى بعد إضافة أيرادات إعادة التقييم.

شركة طيبة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
 (بالريال السعودي)

٩ - ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	(مراجعة)
----------------	---------------	----------

٩٧,٨٦٨,٤١٧	١٢٤,٧٧٥,٨٩٢	
(٧٨,٩٢٥,٩٠٥)	(٩٩,٣٩١,٩٩٨)	
١٨,٩٤٢,٥١٢	٢٥,٣٨٣,٨٩٤	

ذمم مدينة تجارية
يخصم: مخصص الانخفاض في الذمم المدينة التجارية

فيما يلي حركة مخصص الانخفاض في الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	(مراجعة)
----------------	---------------	----------

١٢,٥٢٣,١٥٢	٧٨,٩٢٥,٩٠٥	
٦٦,٨٢٤,٩٦٥	٤٣,٠٦١,٣١٢	
(١,١٢٠,٨٣٧)	(٢٠,٦١٢,٩١٨)	
٨٠١,١٨٤	-	
(١٠٢,٥٥٩)	(١,٩٨٢,٣٠١)	
٧٨,٩٢٥,٩٠٥	٩٩,٣٩١,٩٩٨	

الرصيد في ١ يناير
المحمل للفترة / للسنة
رد مخصص الانخفاض في الذمم المدينة التجارية
رصيد محول من مخصص أطراف ذات علاقة
شطب

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصادتها

تتمثل الجهات ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي إدارة الشركة والمنشآت الواقعة تحت سيطرة هذه الأطراف أو يمارس عليها نفوذاً جوهرياً من قبله. يتم اعتماد سياسات الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. فيما يلي قائمة بالمعاملات التي تمت مع الجهات ذات العلاقة وأرصادتها في الشركة:

المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة:

البيان	نوع العلاقة	المعاملات	طبيعة	مبلغ المعاملات	الرصيد الختامي
				٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
				٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة مطار المدينة المنورة	شركة زميلة	تمويل		-	٢٢,٤٩٦,٤٩٨
يخصم: مخصص الانخفاض في الأطراف ذات العلاقة				-	(٣,٢٥٩,٢٦٧)
					١٩,٢٣٧,٢٢١

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدقها (تتمة)

المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة:

البيان	نوع العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات	الرصيد الخاتمي
جمعية ملاك مركز طيبة السكني والتجاري	خدمات صيانة مصروفات تشغيل	جمعية شقيقة	١,٢١٧,٠٤٣	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (مراجعة)
			٥,٥٨٧,٧٥٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
			٦,٢٥٤,٧٦٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (مراجعة)
			١,٧٨٥,٤٤٠	(مراجعة)
				٦,٩٦٣,٨٧٢
				٥,٦٥٤,٩٧٨
				٦,٩٦٣,٨٧٢
				٥,٦٥٤,٩٧٨

تعويضات كبار موظفي الإدارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (مراجعة)
٢,٥٤٥,٣٩٦	٢,٢٠٣,٢٩٧
٢٤٠,١٣٢	٢٦٤,٠٠٠
٤,٦٥٩,٩٦٥	٤,٩٣٧,٦٥٧
٧,٤٤٥,٤٩٣	٧,٤٠٤,٩٥٤

بدلات وتذاكر ومكافآت أعضاء مجالس إدارة الشركة
بدلات ومكافآت أعضاء مجالس إدارة الشركات التابعة
رواتب وبدلات ومكافآت كبار التنفيذيين

١١- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (مراجعة)
-	١١٠,٠٠٠,٠٠٠
١٢٤,٠٣٠,١١٣	١٦٨,٣٧٦,١٧٢
١٢٤,٠٣٠,١١٣	٢٧٨,٣٧٦,١٧٢

ودائع مرابحة (أ)
نقد لدى البنوك (ب)

(أ) تمثل استثمارات في مرابحات إسلامية قصيرة الأجل بمدد أقل من ٩٠ يوم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م : لا شيء).

(ب) تشمل الأرصدة لدى البنوك النقدية المقيدة التي تحتفظ بها المجموعة والبالغة ٩٤,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م : ٩٤,٧ مليون ريال سعودي) والتي تخصل توزيعات الأرباح المستحقة لمساهمي المجموعة وهذا الرصيد غير متاح للإستخدام العام للشركة.

١٢- الزكاة

اعتباراً من ٢٠١٩م، فإن الشركة والشركات التابعة المملوكة لها بنسبة ١٠٠٪ تقدم إقرار زكوي مجمع على أساس موحد. وبالنسبة للشركات التابعة التي تكون فيها ملكية الشركة أقل من ١٠٠٪، فيجب عليها تقديم إقرارات زكوية منفصلة. قبل ٢٠١٩م، كانت الشركات التابعة تقدم إقرارات زكوية منفصلة على أساس غير موحد. تتألف المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي لكل شركة وفق نظام الزكاة وضريبة الدخل من حقوق المساهمين والمحصصات في بداية السنة والدخل المعدل ناقصاً الخصومات لصافي القيمة الدفترية المعدلة للممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية وعقارات قيد التطوير والاستثمارات.

ت تكون الزكاة المحمولة على الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٤,٨٤٤,٥٠٧	٤,٣٦٥,٤٨٧
٦٨٣,٢٢٩	(٣٥٦,٧٤٦)
٥,٥٢٧,٧٣٦	٤,٠٠٨,٧٤١

الفترة الحالية
الفترات السابقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)
٣٥,٦٥٧,٩٦٠	١٨,٩١٤,٣٢٥
٢,٢٢٥,٥٠٠	٤,٠٠٨,٧٤١
(١٨,٩٦٩,١٤٠)	(٩,٢٣٥,١١٤)
١٨,٩١٤,٣٢٥	١٣,٦٨٧,٩٥٢

الحركة في مخصص الزكاة

رصيد بداية الفترة / السنة
المحمل على الفترة / السنة
المسدود خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

الوضع الزكوي

الشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل

تم تقديم إقرار زكوي موحد لشركة طيبة والعقيق عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وحصلت الشركة على شهادة زكاة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٢م.

خلال عام ٢٠١٥م استلمت شركة طيبة للاستثمار الربط الزكوي الصادر من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن عام ٢٠١٣م تطلب الهيئة بمحبته بزكاة إضافية بمبلغ ٣٠٩ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة على هذا الربط إلا أن لجنة الاعتراف الضريبية الابتدائية الثانية باليمن قد أيدت شركة طيبة شكلاً وهيئة الزكاة والدخل مضموناً. وعليه قامت الشركة بإستئناف قرار اللجنة في ٦ أكتوبر ٢٠١٦م بعد أن قدمت ضماناً بنكياً بمبلغ الربط وقد صدر قرار لجنة الاستئناف جزئياً لصالح الشركة حيث تم تعديل مبلغ الربط إلى ١,٥ مليون ريال وتم سداده في شهر يناير ٢٠٢١م وتم الغاء خطاب الضمان في مارس ٢٠٢١م. كما قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للأعوام من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٩م وتم استلام ربط معدل من الهيئة خلال عام ٢٠٢٠م عن عام ٢٠١٤م تطالب بفروقات زكوية بمبلغ ٤٤ ألف ريال سعودي وتم سدادها من قبل الشركة، كما استلمت الشركة خلال عام ٢٠٢٠م ربوطات الهيئة عن الأعوام من ٢٠١٥م حتى ٢٠١٨م تطالب فيه بفروقات زكوية بمبلغ إجمالي عن تلك السنوات قدره ٨,١ مليون ريال سعودي وعلى إثر دراسة الربط من قبل الشركة ومستشارها الزكوي تم تقديم اعتراض عليه أمام الهيئة خلال المهلة القانونية لذلك. أصدرت الهيئة الربط الزكوية المعدلة عن السنوات المذكورة أعلاه بمبلغ ٧,٩ مليون ريال سعودي، وتم تقديم اعتراض عليه أمام لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية خلال المهلة القانونية لذلك ولم يتم تحديد موعد جلسة الاستئناف حتى تاريخه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(بالريال السعودي)
١٢ - الزكاة (تتمة)

الوضع الزكوي (تتمة)

الشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل (تتمة)

خلال عام ٢٠٢٠م إستلمت شركة النراع المكين الصناعية (فرع شركة طيبة للاستثمار) الربوط الزكوي التقديرية من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن عامي ٢٠١٧م و ٢٠١٨م والتي تظهر زكاة إضافية بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٧م و بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٨م، قامت الشركة بالإعتراض على كلاً الريطين أمام لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية ولا تعقد إدارة الشركة أنها بحاجة لعمل أي مخصص إضافي لأن شركة النراع المكين تم تحويلها لفرع لشركة طيبة في عام ٢٠١٤م ومنذ ذلك الوقت يتم تزكيتها ضمن الإقرار الزكوي لشركة طيبة.

كما أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ريطين عن عامي ٢٠١٤م و ٢٠١٥م لشركة العقيق وطلبت بفروقات زكوية بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي و ١ مليون ريال سعودي على التوالي، قامت الشركة بتكون مخصص بإجمالي تلك الفروقات خلال عام ٢٠١٨م كما تم تقديم إعتراض على الريطين المذكورين إلى الهيئة ثم تم تصعيد الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الزكوية والضريبية وصدر قرار اللجنة الإبتدائية عليه، تبع ذلك استئناف الشركة على قرار اللجنة الإبتدائية مع تقديم ضمان مالي بإجمالي المبلغ، خلال عام ٢٠٢٠م تم تسجيل الاستئناف لدى اللجنة الإستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية والتي أصدرت قرارها بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠م والذي تم بموجبه تأييد الشركة في معظم البنود المختلف عليها وبناء عليه تم عكس مبلغ ٧,٩ مليون ريال من مخصص الزكاة المكون سابقاً لهذا الغرض وتم الغاء خطاب الضمان المقدم للهيئة في ابريل ٢٠٢١م.

الشركة العربية للمناطق السياحية - أراك

قدمت وسدلت الشركة الإقرار الزكوي عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وحصلت على شهادة صلاحية لغاية ٣٠ ابريل ٢٠٢٢م.

كما قامت الشركة بسداد فروقات زكوية عن الرابط النهائي المستلم لعام ٢٠١٣م البالغة ٢٠٥ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٤م كما قدمت اعتراضاً للهيئة عن هذا الرابط، تم تصعيد الاعتراض عن ربط عام ٢٠١٣م إلى لجنة الاعتراض الإبتدائية الزكوية الضريبية الأولى بجدة وقد أصدرت اللجنة قرارها بشأن الاعتراض المقدم من الشركة، ثم استأنفت الشركة على قرار اللجنة الإبتدائية وتم تسجيل الاستئناف لدى الأمانة العامة للجان الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية والتي أصدرت قرارها لصالح الشركة خلال عام ٢٠٢٠م وتم تسجيل المبلغ كمديونية على الهيئة.

كما قامت الشركة خلال عام ٢٠٢٠م بتسوية وسداد الربوط الزكوي للأعوام ٢٠١٦م، ٢٠١٧م، ٢٠١٨م ضمن مبادرة الإفصاح للسنوات من الهيئة والتي ترتب عليها سداد ٤٦ ألف ريال سعودي عن جميع سنوات التسوية.

شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك

قامت شركة طيبة للتنمية الزراعية - تادك بتقديم وسداد الإقرار الزكوي عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وحصلت على شهادة زكاة صلاحية لغاية ٣٠ ابريل ٢٠٢٢م، كما أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربوطات النهائية للشركة حتى عام ٢٠١٨م.

شركة طود لإدارة وتسويق العقار

أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك الربوطات النهائية للشركة حتى عام ٢٠١٧م، قامت الشركة بتقديم وسداد الإقرارات الضريبية عن الأعوام ٢٠١٨ و ٢٠١٩، كما قامت الشركة بتقديم وسداد الإقرار الزكوي عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وحصلت على شهادة زكاة صلاحية إلى غاية ٣٠ ابريل ٢٠٢٢م.

١٣ - الأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة، ان القيمة العادلة هي سعر بيع أصل أو تحويل الإلتزام في عملية منتظمة بين طرفين في السوق في تاريخ القياس، يكون قياس القيمة العادلة مبنياً على إفتراض أن بيع أصل أو تحويل الإلتزام سيتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام،
- في السوق الأكثر ملائمة للموجودات والمطلوبات في حالة عدم وجود سوق رئيسي.

يجب أن يكون السوق الأكثر ملائمة متاح بالنسبة للمجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام باستخدام الإفتراضات التي قد يستخدمها المشاركين في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام وبافتراض أن المشاركين يعملون لأفضل ما في صالحهم.

يؤخذ في الاعتبار عند قياس القيمة العادلة للأصل غير ملبي قدرة المشارك في السوق على توليد منافع إقتصادية ناتجة من أفضل استخدام للأصل أو بيعه لمشارك آخر في السوق قد يستخدمه أفضل استخدام.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم مناسبة للظروف والتي توفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وتعترف بزيادة استخدام المدخلات المتعلقة التي يمكن ملاحظتها وتقليل استخدام المدخلات ذات لا يمكن ملاحظتها.

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيم العادلة لها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة، يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيم العادلة، والذي يتم توضيحه فيما يلي، على أساس الحد الأدنى للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيم العادلة ككل:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢: أساليب التقييم بحيث يكون الحد الأدنى الذي يمكن تحديده للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيمة العادلة يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: أساليب التقييم بحيث يكون الحد الأدنى الذي يمكن تحديده للمدخلات ذات الأهمية لقياس القيمة العادلة لا يمكن ملاحظته.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

١٣ - الأدوات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها وتسلسلها الهرمي في القيمة العادلة، لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي قيمة تقريرية معقوله للقيمة العادلة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

الموجودات المالية	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل						القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	القيمة من خلال الآخر	قائمة الدخل	التكلفة المطفأة	المجموع	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	التكلفة المطفأة	المجموع	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	القيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	التكلفة المطفأة
موجودات مالية بالقيمة العادلة	٩٣٢,١٠٨,٢٦١	-	-	٩٣٢,١٠٨,٢٦١	١,٣٢٧,٤٧٣,٠٨٤	-	-	-	١,٣٢٧,٤٧٣,٠٨٤			
نجم مدينة تجارية	-	-	١٨,٩٤٢,٥١٢	١٨,٩٤٢,٥١٢		-	-	٢٥,٣٨٣,٨٩٤	٢٥,٣٨٣,٨٩٤			
مستحق من اطراف ذات علاقه	-	-	١٩,٢٣٧,٢٣١	١٩,٢٣٧,٢٣١		-	-	١٩,٢٣٧,٢٣١	١٩,٢٣٧,٢٣١			
نقد وما في حكمه	-	-	١٢٤,٠٣٠,١١٣	١٢٤,٠٣٠,١١٣		-	-	٢٧٨,٣٧٦,١٧٢	٢٧٨,٣٧٦,١٧٢			
مرابحات قصيرة الأجل	-	-	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠		-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠			
المجموع	٩٣٢,١٠٨,٢٦١	-	٣٨٢,٢٠٩,٨٥٦	١,٣١٤,٣١٨,١١٧	١,٣٢٧,٤٧٣,٠٨٤	-	٣٤٢,٩٩٧,٢٩٧	١,٦٧٠,٤٧٠,٣٨١				
المطلوبات المالية												
نجم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى	-	-	٢٩,٧٢٩,٥٤٩	٢٩,٧٢٩,٥٤٩		-	-	٢٤,٤١٣,٥٥٠	٢٤,٤١٣,٥٥٠			
توزيعات أرباح مستحقة	-	-	١٠٧,٩٣٥,٤٤٣	١٠٧,٩٣٥,٤٤٣		-	-	١٠٨,٥٥١,٤٠٩	١٠٨,٥٥١,٤٠٩			
	-	-	١٣٧,٦٦٤,٩٩٢	١٣٧,٦٦٤,٩٩٢		-	-	١٣٢,٩٦٤,٩٥٩	١٣٢,٩٦٤,٩٥٩			

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(بالريال السعودي)

٤- ربحية (خسارة) السهم

ربحية (خسارة) السهم الأساسية

يتم إحتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية بناءً على الربح القابل للتوزيع للمساهمين للأسهم العادية وباستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بتاريخ القوائم المالية والبالغة ٤٥٧,٤٨٣ سهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م : ٤٥٧,٤٨٣ سهم).

ربحية (خسارة) السهم المخفضة

خلال الفترة لا يوجد معاملات تؤدي إلى تخفيض ربحية (خسارة) السهم وبالتالي فإن ربحية (خسارة) السهم المخفض لا تختلف عن ربحية (خسارة) السهم الأساسية.

٥- توزيعات أرباح مستحقة

وافقت الجمعية العامة العادية التاسعة والثلاثون بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١ على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠٢٠م لتوزيع أرباح عن النصف الثاني من عام ٢٠٢٠ بما يعادل ٥٪ من رأس المال بمبلغ ٨٠,٢ مليون ريال سعودي بواقع ٥٠,٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

وفيما يلي الحركة في حساب توزيعات الأرباح المستحقة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	(مراجعة)
١٠٢,٤٥٣,٧٨٩	١٠٧,٩٣٥,٤٤٣	
١٥٢,٤٣٤,٦٠٩	٨٠,٢٢٨,٧٤٢	
(١٤٦,٩٥٢,٩٥٥)	(٧٩,٦١٢,٧٧٦)	
<u>١٠٧,٩٣٥,٤٤٣</u>	<u>١٠٨,٥٥١,٤٠٩</u>	

الرصيد في ١ يناير
أرباح معن عنها خلال الفترة / السنة
المسدد من توزيعات الأرباح خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يحتفظ بالنقد المقيد بقيمة ٩٤,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ في حسابات بنكية منفصلة عن الحسابات التشغيلية
والغير متاحة للاستخدام العام للمجموعة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٤,٧ مليون ريال سعودي).

٦- التغيرات الموسمية

إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة، حيث تزيد إيرادات نشاط تشغيل الشقق والغرف الفندقية للمجموعة خلال موسمي الحج والعمرة وكذلك خلال فترة الإجازات الصيفية، وتقل وتختفي إيرادات بعض الشيء خلال بقية أيام السنة وتتعكس هذه التغيرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال السنة، وعليه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

١٧-تأثير كوفيد - ١٩

تم تأكيد انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) عبر العديد من المناطق الجغرافية في بدايات سنة ٢٠٢٠م، مما تسبب في عدم وجود تيقن جوهري حول الاقتصاد الكلي، وتعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية، خلال شهر مارس ٢٠٢٠م، اتخذت حكومة المملكة العربية السعودية العديد من المبادرات حتى وصلت لما بعد مارس ٢٠٢٠م لاحتواء انتشار الفيروس والتي تضمنت فرض قيود على السفر والتجمعات وفرض أوقات حظر التجول.

إن مدى تأثير جائحة فيروس كورونا على أعمال المجموعة وعملياتها ونتائجها المالية مؤكدة ولكن غير محدد المقدار وتتوقف على العديد من العوامل والتطورات المستقبلية التي قد لا تتمكن المجموعة من تقديرها بشكل موثوق خلال الفترة الحالية. وتتضمن تلك العوامل معدل انتقال الفيروس ومدة تفشي المرض والإجراءات الاحترازية التي قد تتخذها السلطات الحكومية للحد من انتشار الوباء، وتتأثر تلك الإجراءات على النشاط الاقتصادي، وتتأثرها على أعمال عمال المجموعة والعوامل الأخرى.

وعلى الرغم من صعوبة التنبؤ الآن بمستوى التأثير الكلي ومداه على الأعمال والاقتصاد، إلا أن إدارة المجموعة قامت بعمل تقدير لمدى التأثير، على عمليات المجموعة الكلية، وقامت بتقدير متطلبات السيولة وأعمالها التجارية بما في ذلك قيود السفر والطلب على عقارات المجموعة، الخ، ولم تتمكن المجموعة من التأكيد إذا كانت افتراضاتها المستخدمة في التقديرات أعلاه ستكون صحيحة نتيجة مثل هذه المواقف غير المؤكدة، وإضافة لذلك، فإن حجم ومدة وسرعة الوباء العالمي غير مؤكدين، وبالتالي، اتخذت الإدارة خطوات عدة للتخفيف من تأثيرات الوباء بما في ذلك إجراءات تقليل النفقات، كما قامت إدارة المجموعة بإعادة احتساب خسائر الائتمان المتوقعة من خلال إدخال عوامل الاقتصاد الكلي وعليه فإن مخصص خسائر الائتمان كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بلغ ٩٩,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٧٨,٩ مليون ريال سعودي)، كما تم التوقف عن تسجيل أيرادات الإيجار المتوقع عدم استمراريتها أو تحصيل إيراداتها. كما قامت الإدارة أيضاً بتقييم وضع التدفقات النقدية بما في ذلك التسهيلات البنكية واستمرارية عقود الإيجار القائمة وجاهزية الإجراءات التشغيلية عند تحسن الوضع.

وعلى ضوء الضبابية الحالية فإن أي تغيرات مستقبلية في الافتراضات والتقديرات يمكن أن تؤدي إلى نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهيرية على القيم الدفترية المدرجة للموجودات أو المطلوبات المتأثرة بهذه النتائج وذلك في الفترات المستقبلية، إن إدارة المجموعة سوف تستمرة في تقييم التأثير بناءً على التطورات المنظورة، وستقوم بإطلاع المساهمين بالمستجدات بمجرد توفر المزيد من المعلومات، كذلك، وبناءً على المركز المالي وتقييم السيناريوهات المحتملة، لا تعتقد الإدارة وجود أي مخاطر جوهيرية تتعلق بمبدأ الاستمرارية.

١٨-أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة لتتوافق مع العرض في الفترة الحالية.